

САЛТАН

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. Общество с ограниченной ответственностью "Фирма "САЛТАН" (ООО "Фирма "САЛТАН")

ИНН 6660125014, КПП 667001001, ОГРН 1026604954969

Адрес: 620137, г. Екатеринбург, ул. Студенческая, д. 11, 116

1. Общая информация об организации

ООО "Фирма "САЛТАН" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями;
- 43.21 Производство электромонтажных работ;
- 46.51.2 Торговля оптовая программным обеспечением;
- 46.69.5 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями;
- 95.12 Ремонт коммуникационного оборудования.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- БУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Наличие и движение основных средств представлены в табличной части Пояснения 3.

4. Аренда

По договору аренды нежилого помещения, расположенного по адресу: г. Екатеринбург, ул. Студенческая, д. 11, оф 116 Общество применяет упрощенный порядок учета в части начисления процентов по аренде, в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Наличие и движение прав пользования активами представлены в табличной части Пояснения 4.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Структура и движение запасов в табличной части Пояснения 5.

6. Дебиторская задолженность

Структуры и движения дебиторской задолженности в отчетном году представлены в табличной части Пояснения 6.

7. Обязательства

Структуры и движения обязательств в отчетном году представлены в табличной части Пояснения 7.

8. Расходы по обычным видам деятельности.

Структуры расходов представлены в табличной части Пояснения 8.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 348 400 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Размер чистых активов, тыс.руб.:

2025 г.	2024 г.	2023 г.
36 590	38 908	35 665

Движение капитала представлены в Отчете и движении капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Казанцев Андрей Александрович.
Директор совмещает должность Главного бухгалтера.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении капитала;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО "Фирма "САЛТАН"

А.А. Казанцев

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицированные	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 528	(2 379)	137	-	-	(40)	-	-	-	-	-	2 665	(2 419)
	За 2024 г.	2 528	(2 344)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	2 528	(2 379)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	491	(485)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	491	(491)
	За 2024 г.	491	(478)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	491	(485)
Офисное оборудование	За 2025 г.	172	(168)	137	-	-	(13)	-	-	-	-	-	309	(182)
	За 2024 г.	172	(162)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	172	(168)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 865	(1 725)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	1 865	(1 746)
	За 2024 г.	1 865	(1 704)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	1 865	(1 725)
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	360	269	303
в том числе:			
Здания	114	120	120
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	6	12
Офисное оборудование	127	3	9
Транспортные средства	119	140	162
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	252	-	-	(252)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	114	-	-	(114)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	137	-	-	(137)	-	-

3a 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
------------	---	---	---	---	---	---	---	---

4.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	300	(180)	114	(300)	240	(60)	-	-	-	114	-
	За 2024 г.	240	(120)	60	-	-	(60)	-	-	-	300	(180)
в том числе: Здания	За 2025 г.	300	(180)	114	(300)	240	(60)	-	-	-	114	-
	За 2024 г.	240	(120)	60	-	-	(60)	-	-	-	300	(180)

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	23 667	-	95 468	(97 116)	-	-	X	X	22 020	-
	За 2024 г.	23 280	-	119 392	(119 005)	-	-	X	X	23 667	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	156	-	577	(334)	-	-	(275)	-	125	-
	За 2024 г.	130	-	1 125	(286)	-	-	(812)	-	156	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(124)	-	-	124	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(61)	-	-	61	-	-	-
Товары	За 2025 г.	22 122	-	61 890	(62 255)	-	-	(1 528)	-	20 229	-
	За 2024 г.	20 087	-	65 294	(61 673)	-	-	(1 587)	-	22 122	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	164	-	429	(459)	-	-	-	-	134	-
	За 2024 г.	104	-	440	(379)	-	-	-	-	164	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	4 779	(5 484)	-	-	1 679	-	974	-
	За 2024 г.	-	-	1 583	(3 921)	-	-	2 339	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	1 225	-	27 794	(28 461)	-	-	-	-	559	-
	За 2024 г.	2 959	-	50 951	(52 685)	-	-	-	-	1 225	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		Балансовая стоимость
		по условиям договора	резерв по сомнительны м долгам	поступило		списано			переклассиф ицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановл ение резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	259	-	123	-	-	-	-	-	382	-	382
	За 2024 г.	232	-	27	-	-	-	-	-	259	-	259
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	259	-	123	-	-	-	-	-	382	-	382
	За 2024 г.	232	-	27	-	-	-	-	-	259	-	259
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 002	(2 396)	13 611	-	(7 432)	-	(3 624)	-	15 181	(1 508)	13 673
	За 2024 г.	4 674	(1 131)	7 482	3	(3 157)	-	(1 842)	-	9 002	(2 396)	6 606
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	392	-	231	-	(392)	-	-	-	231	-	231
	За 2024 г.	225	-	392	-	(225)	-	-	-	392	-	392
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 557	(2 396)	13 412	-	(6 120)	-	(3 624)	-	14 849	(1 508)	13 341
	За 2024 г.	4 249	(1 131)	6 049	-	(2 741)	-	(1 842)	-	7 557	(2 396)	5 161
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	377	-	85	-	(377)	-	-	-	85	-	85
	За 2024 г.	35	-	374	3	(35)	-	-	-	377	-	377
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	617	-	(127)	-	(490)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	617	-	-	-	-	-	617	-	617
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	-	(2)	-	-	-	1	-	1
	За 2024 г.	10	-	-	-	(7)	-	-	-	3	-	3
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	1	-	-	-	-	-	2	-	2
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	54	-	9	-	(51)	-	-	-	13	-	13
	За 2024 г.	153	-	50	-	(149)	-	-	-	54	-	54
Итого	За 2025 г.	9 261	(2 396)	13 734	-	(7 432)	-	(3 624)	X	15 563	(1 508)	14 055
	За 2024 г.	4 906	(1 131)	7 509	3	(3 157)	-	(1 842)	X	9 261	(2 396)	6 865

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 579	71	3 657	1 261	1 509	377
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	1 579	71	3 657	1 261	1 509	377

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 306	9 208	-	(2 036)	-	-	10 478
	За 2024 г.	7 322	2 043	-	(6 059)	-	-	3 306
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	370	5 653	-	(370)	-	-	5 653
	За 2024 г.	854	370	-	(854)	-	-	370
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 672	16	-	(1 672)	-	-	16
	За 2024 г.	3 545	1 672	-	(3 545)	-	-	1 672
Расчеты по аренде	За 2025 г.	120	114	-	(120)	-	-	114
	За 2024 г.	120	-	-	-	-	-	120
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7	1 492	-	127	-	-	1 626
	За 2024 г.	105	-	-	(98)	-	-	7
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	923	1 556	-	-	-	-	2 479
	За 2024 г.	2 255	-	-	(1 331)	-	-	923
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	212	52	-	-	-	-	264
	За 2024 г.	212	-	-	-	-	-	212
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	325	-	-	-	-	325
	За 2024 г.	231	-	-	(231)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 306	9 208	-	(2 036)	-	X	10 478
	За 2024 г.	7 322	2 043	-	(6 059)	-	X	3 306

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 666	6 125	4 345	172	6 274
	За 2024 г.	4 323	1 153	799	12	4 666

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 666	6 125	803	172	6 274
	За 2024 г.	4 323	1 153	799	12	4 666

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	64 031	64 363
Затраты на оплату труда	11 295	8 214
Отчисления на социальные нужды	2 406	1 612
Амортизация	100	94
Прочие затраты	9 327	5 074
Итого по элементам	87 160	79 358
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(924)	(66)
Итого расходы по обычным видам деятельности	86 236	79 292